

ZARZĄDZENIE Nr 39/OG/2021
Wójta Gminy Gronowo Elbląskie
z dnia 12 listopada 2021 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2022 – 2040

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021r., poz. 305),

zarządzam, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022 – 2040 w treści załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy przedkłada się:
- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
 - b) Radzie Gminy Gronowo Elbląskie, celem podjęcia uchwały na 2022r.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**UCHWAŁA NR .../.../2021
RADY GMINY GRONOWO ELBLĄSKIE
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata
2022-2040.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2022-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gronowo Elbląskie, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gronowo Elbląskie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gronowo Elbląskie.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXI/119/2020 Rady Gminy Gronowo Elbląskie z dnia

30.12.2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2021-2038 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 39/OG/2021
z dnia 2021-11-12

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							w tym:			
		1.1	z tego:					1.2	w tym:			
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x			
Wykonanie 2021	30 917 825,48	27 185 370,25	2 752 143,00	56 000,00	8 075 670,00	10 035 414,70	6 266 142,55	2 672 000,00	3 732 455,23	26 000,00	3 696 455,23	
2022	29 069 645,00	23 756 485,00	2 645 352,00	47 886,00	7 342 395,00	6 146 860,00	7 573 992,00	3 079 500,00	5 313 160,00	368 000,00	3 132 882,00	
2023	33 724 817,00	24 190 000,00	3 000 000,00	90 000,00	7 800 000,00	5 700 000,00	7 600 000,00	3 080 000,00	9 534 817,00	11 760,00	9 523 057,00	
2024	29 037 969,00	24 190 000,00	3 000 000,00	90 000,00	7 800 000,00	5 700 000,00	7 600 000,00	3 100 000,00	4 847 969,00	4 760,00	4 839 892,00	
2025	24 253 077,00	24 245 000,00	3 050 000,00	95 000,00	7 800 000,00	5 700 000,00	7 600 000,00	3 100 000,00	8 077,00	4 760,00	0,00	
2026	24 253 077,00	24 245 000,00	3 050 000,00	95 000,00	7 800 000,00	5 700 000,00	7 600 000,00	3 100 000,00	8 077,00	4 760,00	0,00	
2027	24 253 317,00	24 250 000,00	3 050 000,00	100 000,00	7 800 000,00	5 700 000,00	7 600 000,00	3 100 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2028	24 353 317,00	24 350 000,00	3 050 000,00	100 000,00	7 850 000,00	5 750 000,00	7 600 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2029	24 453 317,00	24 450 000,00	3 150 000,00	100 000,00	7 850 000,00	5 750 000,00	7 600 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2030	24 553 317,00	24 650 000,00	3 150 000,00	150 000,00	7 900 000,00	5 800 000,00	7 650 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2031	24 653 317,00	24 650 000,00	3 150 000,00	150 000,00	7 900 000,00	5 800 000,00	7 650 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2032	24 653 317,00	24 650 000,00	3 150 000,00	150 000,00	7 900 000,00	5 800 000,00	7 650 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2033	24 953 317,00	24 950 000,00	3 200 000,00	200 000,00	8 000 000,00	5 900 000,00	7 650 000,00	3 150 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2034	24 953 317,00	24 950 000,00	3 200 000,00	200 000,00	8 000 000,00	5 900 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2035	24 953 317,00	24 950 000,00	3 200 000,00	200 000,00	8 000 000,00	5 900 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2036	25 203 317,00	25 200 000,00	3 300 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00	
2037	25 203 317,00	25 200 000,00	3 300 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00	

z tego:																
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2				1.2.1	1.2.2
Lp	1															
2038	25 203 317,00	25 200 000,00		3 300 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00				
2039	25 203 317,00	25 200 000,00		3 300 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00				
2040	25 203 317,00	25 200 000,00		3 300 000,00	250 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	7 650 000,00	3 200 000,00	3 317,00	0,00	0,00				

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:																
Lp	Wyszczególnienie	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				w tym:				w tym:		
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
													2.1.2.1			
Wykonanie 2021		29 093 226,48	25 503 437,71	9 623 687,69	0,00	0,00	338 000,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	3 589 788,77	3 589 788,77	1 104 892,32	
2022		36 394 244,00	23 744 763,00	10 298 111,00	0,00	0,00	415 500,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	12 649 481,00	12 649 481,00	1 691 290,00	
2023		33 224 817,00	21 988 061,00	9 800 000,00	0,00	0,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	11 236 756,00	11 236 756,00	67 000,00	
2024		28 037 969,00	22 405 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	5 632 969,00	5 632 969,00	54 000,00	
2025		23 253 077,00	22 850 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	403 077,00	403 077,00	54 000,00	
2026		23 253 077,00	22 850 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	567 500,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	403 077,00	403 077,00	54 000,00	
2027		23 253 317,00	22 850 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	33 825,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2028		23 353 317,00	23 050 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	497 500,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	303 317,00	303 317,00	54 000,00	
2029		23 453 317,00	23 050 000,00	9 950 000,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2030		23 653 317,00	23 350 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	422 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 317,00	303 317,00	54 000,00	
2031		23 653 317,00	23 350 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 317,00	303 317,00	54 000,00	
2032		23 653 317,00	23 350 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2033		23 953 317,00	23 550 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2034		23 953 317,00	23 550 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2035		24 023 317,00	23 620 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 317,00	303 317,00	54 000,00	
2036		24 133 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	207 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 317,00	303 317,00	54 000,00	
2037		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2038		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	124 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2039		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	
2040		24 203 317,00	23 800 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 317,00	403 317,00	54 000,00	

z tego:														
Lp	Wyszczególnienie	3	w tym:	4	4.1	w tym:		4.2	w tym:	4.3	w tym:			
						Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)
Wykonanie 2021		1 824 599,00	0,00	4 953 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 953 599,00	0,00			
2022		-7 324 599,00	0,00	7 824 599,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	1 824 599,00	1 324 599,00	0,00	0,00			
2023		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035		930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036		1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037		1 060 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2039		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2040		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

z tego:

- 5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej;
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu teryt. ego.

Rozchody budżetu, z tego:												w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 681 932,54	1 681 932,54			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 500 000,00	0,00	11 722,00	1 836 321,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 000 000,00	0,00	2 201 939,00	2 201 939,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	1 785 000,00	1 785 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	1 395 000,00	1 395 000,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	1 395 000,00	1 395 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 070 000,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00			

242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej

242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy p...by wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1	9.3		9.3.1	9.3.1.1
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	1 805 948,00	1 805 948,00	1 805 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	3 390 175,00	3 390 175,00	3 390 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	823 810,00	823 810,00	823 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przepadających do samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2021					380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	3 032 100,00	3 032 100,00	3 032 100,00	8 134 444,00	434 901,00	7 699 543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 328 345,00	4 328 345,00	4 328 345,00	11 389 354,00	398 927,00	10 990 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	970 330,00	970 330,00	970 330,00	5 399 269,00	412 857,00	4 986 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	427 307,00	427 307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyznaczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 39/OG/2021
z dnia 2021-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 150 994,00	8 134 444,00	11 389 354,00	5 399 269,00	427 307,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 367 798,00	434 901,00	398 927,00	412 857,00	427 307,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 783 196,00	7 699 543,00	10 990 427,00	4 986 412,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				8 437 589,00	3 032 100,00	4 328 345,00	970 330,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 437 589,00	3 032 100,00	4 328 345,00	970 330,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Gimnazjum wchodzącego w skład Zespołu Szkół w Gronowie Elbląskim - Poprawa efektywności energetycznej budynku.	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2019	2023	3 560 213,00	507 000,00	2 992 901,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Gronowie Elbląskim - Racjonalizacja zużycia energii w budynku	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2020	2024	1 600 842,00	68 012,00	520 000,00	970 330,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Gronowie Elbląskim - Usprawnienie procesu oczyszczania ścieków i zapewnienie dotrzymania standardów jakości ścieków oczyszczonych, co wpłynie pozytywnie na jakość życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2020	2023	3 276 734,00	2 457 088,00	815 444,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				17 713 405,00	5 102 344,00	7 061 009,00	4 428 939,00	427 307,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 367 798,00	434 901,00	398 927,00	412 857,00	427 307,00	0,00
1.3.1.1	Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie Gminy Gronowo Elbląskie - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz ich bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2020	2022	588 276,00	25 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Promocja i realizacja programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych.	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie kompleksowej usługi oświetlenia na terenie Gminy Gronowo Elbląskie - Poprawa jakości życia oraz bezpieczeństwa mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2021	2026	1 629 522,00	354 631,00	398 927,00	412 857,00	427 307,00	0,00
1.3.1.4	Program Laboratoria Przyszłości w Zespole Szkół Gronowo Elbląskie - Poprawa warunków nauczania	ZESPÓŁ SZKÓŁ W GRONOWIE ELBLĄSKIM	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Program Laboratoria Przyszłości w Zespole Szkół Jęglownik - Poprawa warunków nauczania	ZESPÓŁ SZKÓŁ W JĘGLOWNIKU	2021	2022	60 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 345 607,00	4 667 443,00	6 662 082,00	4 016 082,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	23 676 382,00
1.a	0,00
1.b	23 676 382,00
1.1	8 330 775,00
1.1.1	0,00
1.1.2	8 330 775,00
1.1.2.1	3 489 901,00
1.1.2.2	1 558 342,00
1.1.2.3	3 272 532,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 345 607,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.2	15 345 607,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa mieszkań komunalnych w Gronowie Elbląskim - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2021	2023	5 292 000,00	2 646 000,00	2 646 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja wraz z wymianą źródeł ciepła gminnej infrastruktury socjalno-społeczno-kulturalno-edukacyjnej w gminie Gronowo Elbląskie - Poprawa efektywności energetycznej budynków publicznych oraz poprawa ochrony środowiska	Urząd Gminy w Gronowie Elbląskim	2022	2024	10 053 607,00	2 021 443,00	4 016 082,00	4 016 082,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	5 292 000,00
1.3.2.2	10 053 607,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2022-2040.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gronowo Elbląskie za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Gronowo Elbląskie na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gronowo Elbląskie została przygotowana na lata 2022-2040.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gronowo Elbląskie wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz

wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gronowo Elbląskie, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039	2040		
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%	2,00%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%	2,80%		

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gronowo Elbląskie dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gronowo Elbląskie oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących założono wzrost w okresie prognozowania około 1%.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od

nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gronowo Elbląskie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 079 500,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2040 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 368 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gronowo Elbląskie dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących

w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gronowo Elbląskie na lata 2022-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Gronowo Elbląskie

	2022	2023	2024	2025
Dochody	29 069 645,00	33 724 817,00	29 037 969,00	24 253 077,00
Wydatki	36 394 244,00	33 224 817,00	28 037 969,00	23 253 077,00
Wynik budżetu	-7 324 599,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	24 253 077,00	24 253 317,00	24 353 317,00	24 453 317,00
Wydatki	23 253 077,00	23 253 317,00	23 353 317,00	23 453 317,00
Wynik budżetu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	24 653 317,00	24 653 317,00	24 653 317,00	24 953 317,00
Wydatki	23 653 317,00	23 653 317,00	23 653 317,00	23 953 317,00
Wynik budżetu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	24 953 317,00	24 953 317,00	25 203 317,00	25 203 317,00
Wydatki	23 953 317,00	24 023 317,00	24 133 317,00	24 203 317,00
Wynik budżetu	1 000 000,00	930 000,00	1 070 000,00	1 000 000,00
	2038	2039	2040	
Dochody	25 203 317,00	25 203 317,00	25 203 317,00	
Wydatki	24 203 317,00	24 203 317,00	24 203 317,00	
Wynik budżetu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 000 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2038.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gronowo Elbląskie

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	500 000,00	250 000,00	750 000,00	750 000,00
Kredyt planowany	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
Kredyt planowany	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	750 000,00	750 000,00	750 000,00	750 000,00
Kredyt planowany	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	750 000,00	680 000,00	820 000,00	750 000,00
Kredyt planowany	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 000 000,00	930 000,00	1 070 000,00	1 000 000,00
Wyszczególnienie	2038	2039	2040	
Kredyt historyczny	750 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	250 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	
Roczna rata kapitałowa	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Gronowo Elbląskie planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Wyłączenia z limitu spłaty

	2022	2023	2024

Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2025	2026	2027
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,00 zł	750 000,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

		2028	2029	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	250 000,00 zł	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają

pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

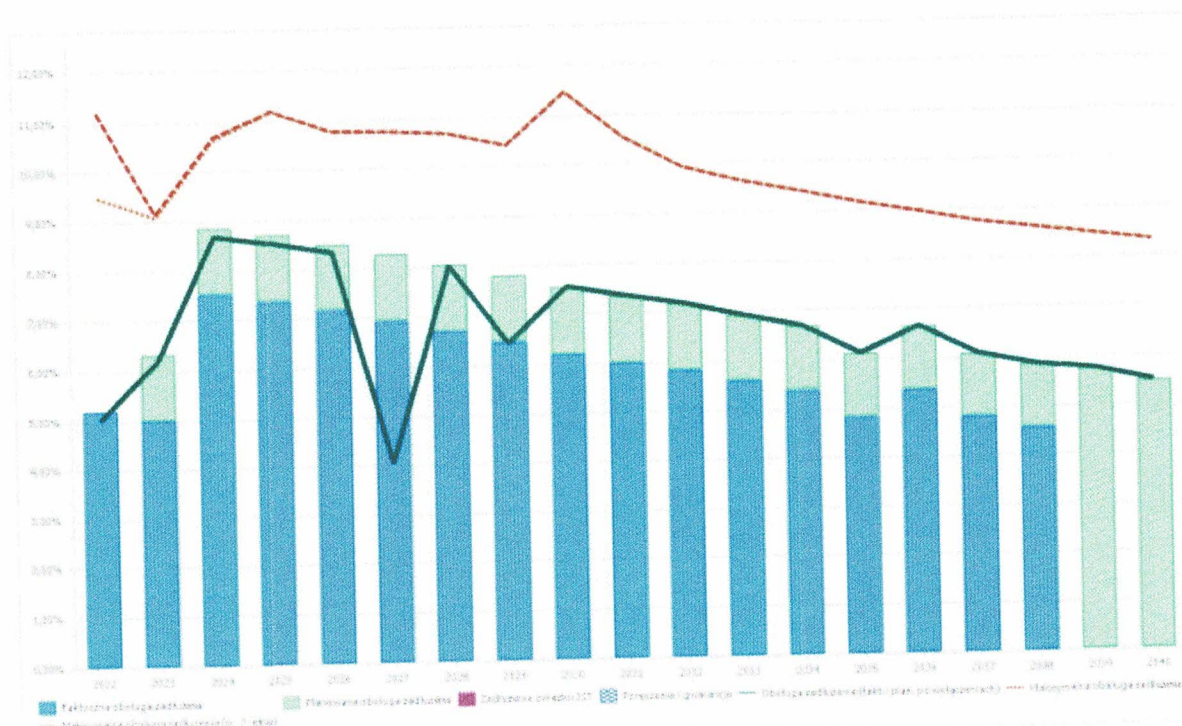
Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,01%	6,06%	8,58%	8,45%	8,2
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,28%	8,11%	9,63%	11,02%	10,0
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,30%	9,14%	10,65%	11,02%	10,7
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,23%	9,46%	10,72%	10,97%	10,0
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,67%	9,89%	11,15%	11,41%	10,7
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,02%	8,00%	6,42%	7,55%	7,3
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,05%	9,99%	10,33%	11,40%	10,5

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,69%	10,63%	10,33%	11,40%	10,5
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,16%	6,90%	6,69%	6,14%	6,6
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,92%	9,63%	9,41%	9,18%	8,9
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,92%	9,63%	9,41%	9,18%	8,9
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2037	2038	2039	2040	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,09%	5,86%	5,73%	5,47%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,75%	8,61%	8,47%	8,33%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,75%	8,61%	8,47%	8,33%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Gronowo Elbląskie jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

